

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券については、個別法による原価法を採用している。

ただし、取得価額と債券金額との差額(差額が僅少な場合を除く)が金利の調整である債券については、償却原価法に基づき算出した価額をもって評価額とする。

(2) 固定資産の減価償却及び評価方法

定額法により算出した価額をもって評価額とする。

(3) 引当金等の計上基準

・退職給付引当金

期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

・額面差額調整預金

取得価額と債券金額に差額のある満期保有目的債券について、償却原価法に基づいて算出した減価償却額を計上している。

2. 会計方針の変更

当事業年度から、平成16年10月14日付け公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ「公益法人会計基準の改正等について」による改正「公益法人会計基準」を適用している。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

単位:円

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
預 金	1,363,727,580	15,419,291	126,871	1,379,020,000
投資有価証券	686,272,420	0	15,292,420	670,980,000
小 計	2,050,000,000	15,419,291	15,419,291	2,050,000,000
特定資産				
助成事業引当資産	1,826,611,599	350,190,889	442,190,889	1,734,611,599
預 金	326,003,094	150,690,889	291,500,000	185,193,983
投資有価証券	1,500,608,505	199,500,000	150,690,889	1,549,417,616
退職給付引当資産	9,725,270	943,240	3,024,750	7,643,760
預 金	9,725,270	943,240	3,024,750	7,643,760
小 計	1,836,336,869	351,134,129	445,215,639	1,742,255,359
合 計	3,886,336,869	366,553,420	460,634,930	3,792,255,359

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

単位:円

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの 充当額)	(うち一般正味財産からの 充当額)	(うち負債に対応する 額)
基本財産				
預 金	1,379,020,000	0	1,379,020,000	0
投資有価証券	670,980,000	0	670,980,000	0
小 計	2,050,000,000	0	2,050,000,000	0
特定資産				
助成事業引当資産	1,734,611,599	0	1,734,611,599	0
預 金	185,193,983	0	185,193,983	0
投資有価証券	1,549,417,616	0	1,549,417,616	0
退職給付引当資産	7,643,760	0	0	7,643,760
預 金	7,643,760			7,643,760
小 計	1,742,255,359	0	1,734,611,599	7,643,760
合 計	3,792,255,359	0	3,784,611,599	7,643,760

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

単位:円

科 目	取 得 価 額	減価償却累計額	当期末残高
什 器 備 品	561,900	450,135	111,765

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

単位:円

科 目	帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
基 本 財 産			
1. 国 債			
①第212回利付国債(10年) <H21.06償還>	500,980,000	508,495,000	7,515,000
小 計	500,980,000	508,495,000	7,515,000
特 定 資 産			
1. 国 債	100,087,000	99,330,000	△ 757,000
① 第33回利付国債(5年) <H20.12償還>	100,087,000	99,330,000	△ 757,000
2. 社 債	149,830,616	148,705,000	△ 1,125,616
① 第47回新日本製鐵㈱社債 <H21.02償還>	99,830,616	98,850,000	△ 980,616
② 第436回関西電力㈱社債 <H19.12償還>	50,000,000	49,855,000	△ 145,000
3. ユーロ円債・サムライ債	1,299,500,000	1,210,490,800	△ 89,009,200
① GMACオーストラリア <H18.06償還>	200,000,000	198,700,800	△ 1,299,200
② GMACインターナショナル <H18.07償還>	50,000,000	49,570,000	△ 430,000
③ GMACインターナショナル <H18.10償還>	50,000,000	49,110,000	△ 890,000
④ GMACインターナショナル <H18.12償還>	100,000,000	97,620,000	△ 2,380,000
⑤ GMACインターナショナル <H19.02償還>	100,000,000	97,100,000	△ 2,900,000

科	目	帳簿価額	時 価	評価損益
⑥	GMACインターナショナル 〈H19.03償還〉	100,000,000	96,740,000	△ 3,260,000
⑦	フォードモータークレジット 〈H19.06償還〉	200,000,000	190,000,000	△ 10,000,000
⑧	フォードモータークレジット 〈H20.02償還〉	100,000,000	91,420,000	△ 8,580,000
⑨	フォードモータークレジット 〈H20.02償還〉	100,000,000	91,800,000	△ 8,200,000
⑩	マークファイナンス 〈H20.01償還〉	100,000,000	94,750,000	△ 5,250,000
⑪	ノルウェー輸出金融公社 〈H32償還/早期償還条件付〉	50,000,000	40,795,000	△ 9,205,000
⑫	エヌアイビーキャピタル銀行 〈H37償還/早期償還条件付〉	100,000,000	74,710,000	△ 25,290,000
⑬	ノムラヨーロッパファイナンス 〈H37償還/早期償還条件付〉	49,500,000	38,175,000	△ 11,325,000
	小 計	1,549,417,616	1,458,525,800	△ 90,891,816
	合 計	2,050,397,616	1,967,020,800	△ 83,376,816

(注)時価については、各債券の取扱金融機関から提供された、平成18年3月31日現在の時価情報に基づく。